

FORMATO No 2
INFORMACIÓN SOBRE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Entidad: **AMABLE E.I.C.E**
 Representante Legal: **Jesús Antonio Niño Sánchez**
 NIT: **900.333.837-1**
 Periodos fiscales que cubre: **2017**
 Modalidad de Auditoria: **Regular de Gestión Componente Financiero**
 Fecha de Suscripción: **12 de junio de 2018**
 Fecha de Evaluación: **28 de marzo de 2019**

2018/06/12
28-Mar-19

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No. más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMV)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																		SI	NO	
1	A	No realización del saneamiento Contable	La Empresa Amable durante el año 2017 no realizó actualización de los bienes que están a cargo de la Entidad ya que existe un manejo independiente en las cuentas de orden de activos.	No se refleja la realidad en los Estados Financieros de Amable E.I.C.E.	Conformar un comité de convergencia y Saneamiento contable que permita realizar el proceso de depuración y evaluar su cumplimiento de acuerdo a la normatividad establecida. Continuar con la incorporación de los Activos en los Estados Financieros en cuentas de Balance, en el momento de realizar las compras.	Desarrollar gestiones administrativas para la depuración de la información contable para revelar a través de los Estados Financieros de la Entidad, la realidad económica, financiera y patrimonial de manera "fidedigna".	Número de comités de saneamiento contable realizados.	Unidades	4	12-Jun-18	30-Jun-19	54.7	1	25%	14	0	0			
							Seguimiento en la incorporación de bienes en los Estados Financieros	Unidades	1	12-Jun-18	30-Jun-19	54.7	1	100%	55	0	0			
2	A	Información incoherente registrada en el estado de actividad financiera, económica y social Vs ejecución presupuestal de ingresos.	La Entidad no está realizando cruces de información entre contabilidad y presupuesto, evidenciándose información que no está acorde con la realidad financiera de la Entidad.	Información financiera no está acorde con la realidad de la empresa	Realizar el cruce de información entre contabilidad y presupuesto a corte de la vigencia fiscal, buscando que las cifras sean acordes a la realidad financiera de la empresa	Desarrollar gestiones administrativas para realizar el cruce de información entre la contabilidad y presupuesto, promoviendo la mejora continua en la Entidad.	Número de actividades de cruce realizadas en el año	Unidades	1	12-Jun-18	30-Apr-19	46.0	1	100%	46	0	0			
3	A	Deficiencias en avance y convergencias a NIIF	La Entidad está realizando procedimientos de las convergencias de las NIIF, sin actos administrativos que sean expedidos por la Entidad, tales como la conformación del Comité de convergencia, manual de las políticas contables del nuevo marco normativo acorde con la actividad específica de la entidad y no sustentados en el Manual General de Políticas contables de las entidades del estado.	*Sanciones por parte de los Entes de Control. *Información contable no conciliable al no ajustarse a la normatividad actual referente.	Conformar un comité de convergencia y Saneamiento contable para la actualización del manual de políticas contables bajo NIIF.	Aplicar la normatividad vigente para la generación de estados financieros bajo NIIF	Porcentaje de cumplimiento	Porcentaje (%)	100	12-Jun-18	30-Apr-19	46.0	100	100%	46	0	0	x		
4	A	No registro de rendimiento financieros en la contabilidad de la Empresa	Según lo reflejado en las conciliaciones bancarias de la cuenta Fiducia aportes de la nación (BIRF,BID,CAF)Banco de Bogotá, cuenta corriente occidente aportes ente territorial, se observan registros que corresponden a Rendimientos financieros desde el año 2014 - 2015 sin registrarse en el sistema contable.	No se refleja la realidad en los Estados Financieros de Amable E.I.C.E.	Registrar las partidas conciliatorias que existen en las cuentas bancarias de la fiduciaria a nombre de Amable, que se encuentran desde el 2014	Reflejar la realidad bancaria de la Entidad registrando las partidas conciliatorias de las cuentas de la Fiducia a nombre de Amable.	Porcentaje de cumplimiento	Porcentaje (%)	100	12-Jun-18	11-Jun-19	52.0	20	20%	10	0	0	x		
5	A	Formato FOBA modificaciones en el ingreso no fue rendido a través del aplicativo SIA contraloría	Al efectuarse cruces de información entre actos administrativos ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos de inversión con el formato FOBA A modificaciones en ingreso no fue rendido a través del aplicativo SIA contraloría; herramienta electrónica con que cuentan los sujetos de control para rendir la cuenta.	Hallazgos por parte de los Entes de control	Implementar una lista de chequeo que permita corroborar que todos los formatos de la rendición de la cuenta fueron cargados correctamente a través del SIA - OBSERVA.	Rendir correctamente la cuenta cargando oportunamente los formatos requeridos para realizar esta actividad.	Número de veces aplicada la lista de chequeo	Número	1	12-Jun-18	27-Feb-19	37.1	1	100%	37	37	37			
6	A	Incorrecta clasificación presentación del presupuesto de ingresos por grupos y subgrupos e insuficiencia y baja calidad de la información rendida.	Los rendimientos de disponibilidad inicial y rendimientos ICLD-sobretasa a la gasolina, no fueron clasificados en el grupo de recursos de capital.	Baja calidad en la información presupuestal de la Entidad	Clasificar correctamente los ingresos en el presupuesto según su fuente de financiación	Realizar correctamente la clasificación de los ingresos en el presupuesto de la Entidad	número de revisiones al presupuesto	Número	1	12-Jun-18	15-Feb-19	35.4	1	100%	35	35	35			
7	A	Información que no corresponde al formato F11 cuentas por pagar y no presentación en el presupuesto de gastos de inversión	La ejecución presupuestal de ingresos y gastos e inversión no se evidencia inclusión de la adición presupuestal de las cuentas por pagar (obligaciones) y compromisos	Baja calidad en la información presupuestal de la Entidad y de la información rendida en el formato F11.	Incluir en la constitución a través de la Resolución de cuentas por pagar presupuestalmente los compromisos generados a corte de vigencia.	Reflejar correctamente en el presupuesto del año siguiente las cuentas por pagar.	número revisión a Resolución de cuentas por pagar	Unidad	1	12-Jun-18	15-Jan-19	31.0	1	100%	31	31	31			
							Rendir en el formato F11 según lo establecido en la Resolución 144 de 2013 de la Contraloría Municipal.	Número	1	12-Jun-18	27-Feb-19	37.1	1	100%	37	37	37			
TOTALES																311.51	140.71	141		

Para cualquier duda o aclaración puede dirigirse al siguiente correo: joyaga@contraloriagen.gov.co

Convenciones:	
	Columnas de calculo automático

Evaluación del Plan de Mejoramiento			
Puntajes base de Evaluación:			
Puntaje base de evaluación de cumplimiento		PBEC	141

Número consecutivo del hallazgo	Código hallazgo	Descripción hallazgo (No más de 50 palabras)	Causa del hallazgo	Efecto del hallazgo	Acción de mejoramiento	Objetivo	Descripción de las Metas	Denominación de la Unidad de medida de la Meta	Unidad de Medida de la Meta	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	Plazo en semanas de las Meta	Avance físico de ejecución de las metas	Porcentaje de Avance físico de ejecución de las metas	Puntaje Logrado por las metas metas (Poi)	Puntaje Logrado por las metas Vencidas (POMVI)	Puntaje atribuido metas vencidas	Efectividad de la acción		
																		SI	NO	
		Información suministrada en el informe de la CGR																	PBEA	394
		Celda con formato fecha: Día Mes Año																	CPN = POMVI / PBEA	100.00%
		Fila de Totales																	AP = POMI / PBEA	79.03%

original firmado
Rocio Castillo Blanco
Asesora de Control Interno

original firmado
Arq. Jesús Antonio Niño Sánchez
Gerente Empresa Amiable E-I-C-E